

DELTA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	YEDİTEPE BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Delta Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Delta Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Hususlar

Dipnot 2.3'te açıklandığı üzere Şirket, 2 Temmuz 2020 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile, Şirket faaliyetinin iki yıl süreyle geçici olarak durdurulması için 13 Temmuz 2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur. İlgili başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28 Temmuz 2020 tarih ve 48 sayılı toplantısında kabul edilmiştir. Şirket, 30 Temmuz 2020 tarihinden başlamak üzere 2 yıl süreyle faaliyetlerini geçici olarak durdurmuştur. Bu husus vardığımız sonucu etkilememektedir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Zekeriya Çelik, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		8.210.410	805.914
Finansal Yatırımlar	5		929	10.055.153
Ticari Alacaklar	3-7		5.515.882	31.345.877
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-7			1.071.342
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		5.515.882	30.274.535
Diğer Alacaklar			1.503.676	983.290
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.503.676	983.290
Peşin Ödenmiş Giderler			92.528	23.406
Diğer Dönen Varlıklar				0
ARA TOPLAM			15.323.425	43.213.640
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			15.323.425	43.213.640
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		14.255.241	13.200.000
Maddi Duran Varlıklar	8		1.979.831	2.018.559
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		8.738	11.641
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		877.240	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			17.121.050	15.230.200
TOPLAM VARLIKLAR			32.444.475	58.443.840
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		15.722	10.984.248
Ticari Borçlar	3-7		5.491.049	28.529.816
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3-7		525	1.445
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		5.490.524	28.528.371
Diğer Borçlar			60.490	1.361
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			60.490	1.361
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		152.661	218.471
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10		142.170	168.211
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		10.491	50.260
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			102.099	136.106
ARA TOPLAM			5.822.021	39.870.002
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			5.822.021	39.870.002
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			0	
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0	
Uzun Vadeli Karşılıklar	11		399.937	492.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11		399.937	492.010
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16			509.437
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			399.937	1.001.447
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			6.221.958	40.871.449
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			26.222.517	17.572.391
Ödenmiş Sermaye	12		7.200.000	7.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları			688.166	688.166
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-461.184	-343.240
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-461.184	-343.240
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-461.184	-343.240
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			11.281.757	7.710.822
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			11.281.757	7.710.822
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)			11.281.757	7.710.822

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.090.020	1.090.020
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.226.623	2.219.722
Net Dönem Karı veya Zararı		5.197.135	-993.099
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.222.517	17.572.391
TOPLAM KAYNAKLAR		32.444.475	58.443.840

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	58.368.041	177.422.615	3.478.758	115.398.245
Satışların Maliyeti	13	-59.977.520	-175.856.430	-3.183.180	-114.718.695
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.609.479	1.566.185	295.578	679.550
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.609.479	1.566.185	295.578	679.550
Genel Yönetim Giderleri		-1.663.684	-1.710.115	-831.151	-915.338
Pazarlama Giderleri		-778.685	-646.145	-300.251	-294.918
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	9.002.110	764.207	8.664.818	759.490
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-126	-103	1.121.535	235.260
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.950.136	-25.971	8.950.529	464.044
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.950.136	-25.971	8.950.529	464.044
Finansman Gelirleri		180.872	231.276	117.774	130.884
Finansman Giderleri		-458.466	-508.490	-139.258	-321.107
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.672.542	-303.185	8.929.045	273.821
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		524.593	215.538	-354.686	85.931
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		524.593	215.538	-354.686	85.931
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.197.135	-87.647	8.574.359	359.752
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.197.135	-87.647	8.574.359	359.752
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		5.197.135	-87.647	8.574.359	359.752
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç/Kayıp	15	0,72180000	-0,01220000	1,19090000	0,05000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-117.944	-65.889	-84.724	-12.260
Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Olarak Finansal Yükümlülüğün Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişiklikler	11	-147.430	-82.361	-105.905	-15.325
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		29.486	16.472	21.181	3.065
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		29.486	16.472	21.181	3.065
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		3.570.935	1.920.000	3.570.935	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		2.738.337	2.400.000	2.738.337	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		5.589.441	2.400.000	5.589.441	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		-2.851.104		-2.851.104	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		832.598	-480.000	832.598	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		832.598	-480.000	832.598	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.452.991	1.854.111	3.486.211	-12.260
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.650.126	1.766.464	12.060.570	347.492
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		8.650.126	1.766.464	12.060.570	347.492

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.833.802	5.893.878
Dönem Karı (Zararı)		5.197.135	-87.647
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-327.495	348.648
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	70.646	76.638
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-305.313	21.972
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		431.934	465.576
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	-524.593	-215.538
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-169	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		13.964.162	5.632.877
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	11.737.320	2.754.196
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	3,7	25.829.995	-2.590.033
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-520.386	-167.987
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	3,7	-23.038.767	5.757.741
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			0
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		59.129	-55.551
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-103.129	-65.489
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.833.802	5.893.878
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-28.846	-3.209
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,9	169	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		169	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	-29.015	-3.209
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-11.400.460	-5.473.437
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	446.633.853	170.658.750
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-457.602.379	-175.666.611
Ödenen Temettüler	12	0	0
Ödenen Faiz	6	-431.934	-465.576
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.404.496	417.232
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.404.496	417.232
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	805.914	405.452
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	8.210.410	822.684

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]